

Jaarrekening 2012

Jeugdriagg

Noord Holland Zuid

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2012	
1.1.0 Samenvatting	4
1.1.1 Balans per 31 december 2012	6
1.1.2 Resultatenrekening over 2012	7
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2012	8
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9-11
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	12-19
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2012	21-28
1.2 Overige gegevens	29
1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
1.2.2 Resultaatbestemming	30
1.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum	30
1.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	30
1.2.5 Controleverklaring	31

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.0 Samenvatting

Balans

Het balanstotaal is toegenomen tot € 5.753.712.

Een deel van deze toename is administratief van aard. Er is gekozen voor een andere boekingswijze bij de AWK subsidiegelden. De nog niet verantwoorde doorgesluisde subsidiegelden (VU) zijn onder de vorderingen opgenomen (€ 245.000) . De vooruit ontvangen bedragen zijn met een zelfde bedrag opgehoogd.

Activa

De daling in de onderhanden projecten (uurtarief voor berekening is fors gedaald) wordt gecompenseerd door de toename van het financieringstekort. Er zijn minder DBC's gefactureerd tegen een lager factuurbedrag (geen compensatietoelagen meer)

De vorderingen zijn fors gedaald door snelle facturering van de afgesloten DBC's en door een toevoeging van de voorziening incourantheid gelet op de toenemende debiteuren-risico's door de gewijzigde financieringsstructuur en strakkere aansturing van verzekeraars.

Mede door een toename van de kortlopende schulden zijn de liquide middelen sterk gestegen. De overtollige middelen zijn geparkeerd op een spaarrekening.

Passiva

De kortlopende schulden zijn toegenomen. Voor het KJTC zijn aanvullende extra middelen om nieuwe DBC's te openen ter beschikking gesteld. Deze DBC's lopen grotendeels door in 2013. Een deel van middelen wordt daarom gezien als vooruit ontvangen bedragen. (€ 300.000) Daarnaast is de post LFB spaaruren weer fors toegenomen.(€ 90.000)

Resultatenrekening

2012 is afgesloten met een klein positief resultaat.

Opbrengsten:

De DBC opbrengsten zijn slechts beperkt gedaald. Door veel inzet en druk van buitenaf op Achmea is de oorspronkelijke korting met € 630.000 verminderd.

Daarnaast heeft de nacalculatie 2011 nog een positief effect van € 164.000 gehad.

Afgezien van een andere administratieve verwerking van de inkomsten en uitgaven van het AWK zijn er geen belangrijke mutaties geweest.

Kosten:

De personeelskosten zijn door de vacaturestop bij vertrek (tijdelijke) medewerkers fors gedaald. Ook de kostenvoor het personeel niet in loondienst zijn fors gedaald.

Door de ingezette productiviteitsverhoging kon de overeengekomen productie gehaald worden.

De bedrijfskosten zijn fors gestegen door de reeds genoemde post "vooruit ontvangen opbrengsten" (€ 300.000) , de controle-effecten (€ 200.000) en de AWK effecten.

Kasstroomoverzicht

De belangrijkste mutaties hebben, zoals reeds vermeld, plaatsgevonden bij de vlottende middelen (Vorderingen en kortlopende schulden)

1.1 JAARREKENING

1.1.0 Samenvatting

Ratio's (in %)

	2012	2011	2010
Liquiditeit (Vlottende activa./Vl. passiva)	192	211	163
Solvabiliteit (Eigen vermogen/Opbrengsten)	26	26	26

Vooruitzichten

Voor 2013 en latere jaren zijn de vooruitzichten somber.

Algemeen

De voorstellen van WVS en CvZ om in het GGZ pakket te snijden worden steeds concreter en voorspellen weinig goeds. En daarbij moet gewerkt worden met een financieringssystematiek met een grote mate van risico's door toenemende onvoorspelbaarheid (vooraf nauwelijks inzicht in uiteindelijke DBC opbrengst en volumebeperkingen die pas na verloop van tijd bekend worden). Ook door concurrentie nemen de risico's toe. De sector kent weinig mogelijkheden om flexibel in te kunnen spelen op een daling van de instroom.

Specifiek

De in 2012 ingezette daling van het aantal meldingen zal zijn weerslag hebben in de te factureren DBC's in 2013. Op basis van een voorzichtige prognose dient rekening gehouden te worden met een omzetsdaling van ongeveer € 300.000.

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	269.907	343.152
Totaal vaste activa		<u>269.907</u>	<u>343.152</u>
Vlottende activa			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	2	1.001.720	1.536.261
Vorderingen en overlopende activa	3	1.938.432	3.149.240
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	572.781	0
Liquide middelen	5	1.970.873	1.509
Totaal vlottende activa		<u>5.483.805</u>	<u>4.687.009</u>
Totaal activa		<u><u>5.753.712</u></u>	<u><u>5.030.161</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	5.095	5.095
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		2.648.088	2.558.654
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>86.436</u>	<u>103.252</u>
Totaal eigen vermogen		2.739.619	2.667.001
Vorzieningen	7	154.782	144.730
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	2.859.311	2.150.073
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	<u>0</u>	<u>68.357</u>
		2.859.311	2.218.430
Totaal Passiva		<u><u>5.753.712</u></u>	<u><u>5.030.161</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2012

	Ref.	2012 €	2011 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	9	9.194.436	9.425.259
Subsidies	10	809.361	626.204
Overige bedrijfsopbrengsten	11	571.079	464.308
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.574.877</u>	<u>10.515.771</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	8.015.020	8.668.448
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	73.245	75.435
Overige bedrijfskosten	14	2.447.959	1.830.070
Som der bedrijfslasten		<u>10.536.224</u>	<u>10.573.953</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		38.653	-58.182
Financiële baten en lasten	15	33.966	26.457
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>72.618</u>	<u>-31.725</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>72.618</u></u>	<u><u>-31.725</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
Onttrekking/Toevoeging:			
Reserve aanvaardbare kosten		89.434	44.571
Bestemmingsfonds KJTC		-16.816	-15.711
Deskundigheidsbevordering		0	-60.585
		<u><u>72.618</u></u>	<u><u>-31.725</u></u>

Toelichting:

Het KJTC-fonds wordt gevoed door de opbrengsten van extern gegeven cursussen van onbezoldigde medewerkers van het KJTC. Uit het fonds worden specifieke opleidingsactiviteiten betaald.

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2012		2011	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			38.653		-58.182
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	13	73.245		75.435	
- mutaties overige bestemmingsreserves	6	0		0	
- mutaties voorzieningen	7	10.052		0	
			83.297		75.435
Veranderingen in vlottende middelen:					
- onderhanden projecten DBC's	2	534.541		1.354.251	
- vorderingen	3	1.210.808		-565.703	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-641.138		0	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	8	719.627		-96.543	
			1.823.838		692.004
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.945.788		709.258
Ontvangen interest	15	33.974		26.467	
Betaalde interest	15	-8		-10	
Buitengewoon resultaat		0		0	
			33.966		26.457
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.979.753		735.715
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	0		-67.710	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Investerings immateriële vaste activa		0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0	
Mutatie leningen u/g		0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		-67.710
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Schuld aan kredietinstelling		-10.389		10.389	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-10.389		10.389
Mutatie geldmiddelen			<u>1.969.364</u>		<u>678.394</u>

Dit kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de "Indirecte Methode".
Voor de mutaties verwijzen wij u naar de balans en resultatenrekening.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op verwachte gebruiksduur en restwaarde.

Onderhanden projecten DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengst die is gebaseerd op de gemiddelde opbrengst van de bestede tijd overeenkomstig de normen van de Nederlandse Zorgautoriteit. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Jeugdriagg NHZ heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Jeugdriagg NHZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Jeugdriagg NHZ heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Levensloop reservering

In de CAO 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om per 1 januari 2010 een persoonlijk levensfasebudget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze CAO. Dit PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd. Met de invoering van het PLB komen de huidige leeftijdsafhankelijke verlofregelingen en ontziebepalingen te vervallen.

Om de implementatielast bij het invoeren van een PLB zo veel mogelijk te beperken wordt een eenmalige invoering en overgangsregeling gerealiseerd. Dit betekent onder andere dat werknemers in de leeftijdscategorie 45-49 jaar een eenmalige storting in hun budget ontvangen van 200 uur bij het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

De voorziening PBL dient ter dekking van deze toekomstige eenmalige storting van PLB-uren aan genoemd personeel.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Installaties	11.969	14.235
Inventaris	243.738	300.559
Automatisering	14.200	28.358
Totaal materiële vaste activa	<u>269.907</u>	<u>343.152</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	343.152	350.877
Bij: investeringen	0	67.710
Af: afschrijvingen	73.245	75.435
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>269.907</u>	<u>343.152</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	3.980.081	4.546.974
Af: ontvangen voorschotten	-2.978.361	-3.010.713
Af: voorziening onderhanden projecten	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>1.001.720</u>	<u>1.536.261</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de onderhanden projecten positie wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.
Door het landelijk accoord tussen GGZ Nederland en ZN zijn er van meer verzekeraars voorschotten ontvangen.

Voor alle verzekeraars ligt het bedrag aan openstaande DBC projecten hoger dan het ontvangen voorschot .

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Debiteuren (incl nog te factureren DBC's)	1.113.098	2.263.681
Personeelsleningen (fiets , OV)	8.340	11.009
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diverse vooruitbetaalde bedragen	364.422	413.520
VU voorschot AWK	245.396	0
Rekening-courant Stg.Ambulante Zorg/LOAK	128.539	8.300
Nog te ontvangen bedragen	78.637	432.898
Overige overlopende activa:		
Rente DBC	0	19.832
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.938.432</u>	<u>3.149.240</u>

Toelichting:

Op de debiteuren en vorderingen is een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2009	2010	2011	2012	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar			-68.357	477.257	408.899
Correcties voorgaande jaren	0	0	163.881	0	163.881
Betalingen/ontvangsten	0		0	0	0
Sub-totaal mutatie boekjaar	0	0	95.524	477.257	572.781
Saldo per 31 december	0	0	95.524	477.257	572.781

Stadium van vaststelling (per erkenning):
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 a= interne berekening

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2012	2011
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	9.030.555	9.425.259
Af: ontvangen voorschotten		
Af: gefactureerde DBC's (inclusief onderhanden werk)	8.553.298	9.493.616
Af: overige ontvangsten		
Bij: eigen bijdragen	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>477.257</u>	<u>-68.357</u>

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm	2012	2011
	€	€
Financieringsverschil DBC-financiering	477.257	-68.357
Totaal financieringsverschil	<u>477.257</u>	<u>-68.357</u>

Het budget Zorgverzekeringswet bedraagt 9.030.555

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bankrekeningen		
ING - BANK NV, (Jeugdriagg)	69.512	0
ING - BANK NV, (Praten - Online)	118	183
ING - Bank NV, spaarrekening	1.900.000	0
Kassen	1.242	1.326
Totaal liquide middelen	<u>1.970.873</u>	<u>1.509</u>

Toelichting:

Bij de ING-Bank is een kredietfaciliteit van € 1,5 miljoen beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	5.095	5.095
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	2.648.088	2.558.654
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	86.436	103.252
Totaal eigen vermogen	<u>2.739.619</u>	<u>2.667.001</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	5.095	0	0	5.095
	<u>5.095</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.095</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Saldo 2012	2.558.653	89.434	0	2.648.088
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>2.558.653</u>	<u>89.434</u>	<u>0</u>	<u>2.648.088</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Saldo 2012	26.457	0	0	26.457
Bestemmingsfondsen: KJTC Fonds	76.795	-16.816		59.979
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>103.252</u>	<u>-16.816</u>	<u>0</u>	<u>86.436</u>

Toelichting:

Het KJTC- fonds wordt gevoed door de opbrengsten van extern gegeven cursussen van onbezoldigde medewerkers van het KJTC. Uit het fonds worden specifieke opleidingsactiviteiten betaald .

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2012	Dotatie/Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	58.750	5.876	0	64.626
Persoonlijk Levensloop Budget	85.980	4.176		90.156
Totaal voorzieningen	144.730	10.052	0	154.782

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-dec-2012
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	154.782

Toelichting per categorie voorziening:

Op grond van richtlijn 271 is een voorziening voor jubileumuitkeringen opgenomen. Dit bedrag is bepaald op grond van de samenstelling van het personeelsbestand en de verplichtingen die wij vanuit de CAO hebben tot het uitkeren van vergoedingen bij jubilea. Ook voor PLB (zie algemene toelichting) is een bedrag opgenomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen (ING-BANK NV, rekening courant)	<u>0</u>	<u>10.389</u>
	0	10.389
Crediteuren	420.077	398.323
Schulden terzake pensioenen	913	3.775
Loonheffing en sociale premies december	351.573	340.889
Aanvulling salarissen i.v.m. langdurige zieken	45.630	29.025
Vakantiegeld	299.323	308.101
Vakantiedagen	172.360	162.800
Overige schulden:		
LFB Spaaruren	270.622	159.920
Nog te betalen kosten:		
Diversen	237.036	154.488
Vooruitontvangen bedragen:		
Academische Werkplaats Kindermishandeling	562.355	384.779
Overige Subsidies	341.895	19.500
Overige passiva:		
Accountantkosten	15.391	15.183
Meerjarig Onderhoudsplan	<u>142.135</u>	<u>162.901</u>
	<u>2.859.311</u>	<u>2.139.684</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>2.859.311</u></u>	<u><u>2.150.073</u></u>

In het kader van de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' kunnen de volgende onderdelen gemeld worden:

Huur verplichtingen

De Stichting is een huurverplichting aangegaan voor in totaal € 527.595,- op jaarbasis.
Het betreft hier de panden:

- Laan van de Helende Meesters 433 te Amstelveen.	looptijd 1-9-2009 t/m 31-8-2014	€	105.626
- Amerikaweg 2 te Haarlem.	looptijd 16-11-2005 t/m 15-11-2015	€	178.041
- Binnenweg 6 te Hoofddorp.	looptijd 1-1-2007 t/m 31-12-2016	€	40.325
- Binnenweg 18 te Hoofddorp.	looptijd 1-6-2009 t/m 31-5-2014	€	49.341
- Spaarnepoort 1 te Hoofddorp.	looptijd 1-4-2010 t/m 31-3-2015	€	112.217
- Belgiëlaan 63-D te Haarlem.	looptijd 1-12-2009 t/m 30-11-2014	€	35.733
- Gezondheidscentrum te Uithoorn.	looptijd 1-1-2010 t/m 31-12-2019	€	6.312

Service Level Agreement (SLA)

De jeugdriagg NHZ maakt gebruik van de middelen / faciliteiten van de Stichting GGZ inGeest.
Medio 2012 is een nieuwe Service Level Agreement overeenkomst met de Stichting GGZ inGeest afgesloten.

Zekerheden op rekening-courant faciliteit bij ING zijn:

Betreft kredietfaciliteit ad. € 1.500.000,- bij de ING Bank welke gekoppeld is aan rekeningnummer 066.93.59.335.
- Verpanding boekvorderingen.
- Rekening-courant plus overeenkomst.

Lease-verplichting ABNAMRO

Onze ICT leverancier heeft het beheercontract voor de periode 2010-2014 ondergebracht bij de ABNAMRO. Maandelijks betaling € 20k

Garanties

Afgegeven bankgaranties door ING-BANK NV	
Van Maarschalkerwaart Makelaardij	€ 11.400,00
Löfgren Real Estate I B.V.	€ 15.341,98
Dhr. W.B.M. Welman	€ 6.587,88

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.1 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2011											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	18.126	568.213	0	98.662	0	685.001
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	3.891	267.654	0	70.304	0	341.849
Boekwaarde per 1 januari 2011	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.235</u>	<u>300.559</u>	<u>0</u>	<u>28.358</u>	<u>0</u>	<u>343.152</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	2.266	56.821	0	14.158	0	73.245
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.266</u>	<u>-56.821</u>	<u>0</u>	<u>-14.158</u>	<u>0</u>	<u>-73.245</u>
Stand per 31 december 2011											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	18.126	568.213	0	98.662	0	685.001
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	6.157	324.475	0	84.462	0	415.094
Boekwaarde per 31 december 2011	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.969</u>	<u>243.738</u>	<u>0</u>	<u>14.200</u>	<u>0</u>	<u>269.907</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>						12,5%	10,0%		33,3%		

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

9. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2012		2011	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		9.229.105		9.130.290
Productieafspraken verslagjaar		-447.991		98.474
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	249.441		150.341	
Prijsindexatie materiële kosten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		249.441		150.341
Overige mutaties:				
SBG korting			<u>-150.000</u>	
		0		-150.000
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>9.030.555</u>		<u>9.229.105</u>
Correcties voorgaande jaren		163.881		196.154
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar		<u><u>9.194.436</u></u>		<u><u>9.425.259</u></u>

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

10. Toelichting subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
WMO- gelden / OGGZ	165.082	226.607
Diverse projectsubsidies	85.122	129.000
Ministerie van VWS -opleidingsfondsen	267.784	270.597
AWK-gelden	291.373	0
Totaal	<u>809.361</u>	<u>626.204</u>

11. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Doorberekende salarissen	174.903	299.804
Doorberekende huren	4.625	4.295
Medische informatie	890	307
Overige opbrengsten	390.661	159.901
Totaal	<u>571.079</u>	<u>464.308</u>

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutosalarissen	5.244.000	5.563.640
PLB reservering	110.702	111.387
Eindejaarsuitkering 6,75/6,25 %	335.793	301.650
Vakantiebijslag- en uren	425.366	432.783
	<u>6.115.862</u>	<u>6.409.460</u>
 Sociale lasten:		
 Heffingspaarloon	876	9.319
Premies sociale lasten	859.660	763.176
Ziektekosten verzekering	25.778	26.503
Andere suppleties, gratificaties, uitkeringen etc	-48.296	-94.991
Pensioenpremie	576.584	604.888
	<u>1.414.602</u>	<u>1.308.895</u>
 Andere personeelskosten:		
Kosten Werving en selectie	5.947	7.607
Opleidings- / bijscholingskosten	157.656	263.092
Bedrijfsgezondheidszorg	18.386	22.516
Reiskostenvergoeding	106.285	112.371
Overige personeelskosten	24.335	54.147
	<u>312.609</u>	<u>459.732</u>
 Sub-totaal	7.843.072	8.178.086
Personeel niet in loondienst	171.948	490.362
	<u>8.015.020</u>	<u>8.668.448</u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Management	5,25	5,02
Stafpersoneel	1,24	1,26
Administratief personeel	18,50	20,40
Personeel behandel(-ondersteunende) functies	0,82	0,77
Personeel psychosociale behandel en begeleidingsfuncties	9,18	11,27
Verpleegkundig, opvoedkundig en verzorgend personeel	10,83	11,81
Personeel medische en sociaal wetenschappelijke staf	54,30	61,72
Stagiaires	6,80	8,39
Personeel niet in loondienst- algemene en administratieve functies		
Personeel niet in loondienst- cliëntgebonden functies	2,00	4,00
	<u>108,92</u>	<u>124,64</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
Aantal personen	<u>160</u>	<u>169</u>
(Waarvan 145 medewerkers in loondienst)		

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

13. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	73.245	75.435
Totaal afschrijvingen	<u>73.245</u>	<u>75.435</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2012</u>
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	73.245
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>73.245</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>73.245</u>

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Organisatiekosten:		
Onderhoud inventaris / verbruiksgoederen	36.012	42.700
Kantormiddelen	29.910	49.898
Drukwerk	10.924	19.107
Kosten betalingsverkeer	2.969	1.330
Overige automatiseringskosten	367.137	376.868
Portkosten	16.131	4.248
Telefoonkosten / huurlijnen	29.248	19.765
Accountantkosten	21.996	34.000
Advieskosten	9.903	10.979
Contributies en bijdragen	61.368	100.104
Vakliteratuur	8.979	11.610
Reis- en verblijfkosten	53.028	47.080
Kosten Raad van Toezicht	15.252	11.147
Representatie- en vergaderkosten	0	358
Publiciteitskosten	2.000	9.745
Kosten ondernemingsraad	22.714	24.383
Clientenraad	15.430	21.708
Klachtencommissie BOPZ	0	0
Verzekeringen en belastingen	12.111	11.066
Test- en preventiemateriaal	13.436	24.331
Doorberekende dienstverlening / SLA	243.248	257.660
Overige algemene kosten	841.740	111.251
Dotaties en vrijval voorzieningen	10.052	24.000
	<u>1.823.588</u>	<u>1.213.338</u>
Huisvestings en kapitaallasten:		
Huren	537.232	532.641
Service kosten	40.623	40.009
Verbouwingskosten	46.516	44.082
	<u>624.372</u>	<u>616.732</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>2.447.959</u>	<u>1.830.070</u>

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	33.974	26.467
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Sub-totaal financiële baten	<u>33.974</u>	<u>26.467</u>
Rentelasten	-8	-10
Sub-totaal financiële lasten	<u>-8</u>	<u>-10</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>33.966</u></u>	<u><u>26.457</u></u>

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

16. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 1

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	C.P.Bastiaanse
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-jan-01
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1
7 Welke salarisregeling is toegepast?	2
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	130.262
10 <i>Waarvan verkoop verlofuren</i>	0
11 <i>Waarvan nabetalingen voorgaande jaren</i>	0
12 Bruto-onkostenvergoeding	3.279
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	5.948
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	14.439
15 Onslagvergoeding	0
16 Bonussen	0
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	153.928
18 Overige onbelaste onkostenvergoedingen	4.581
19 Cataloguswaarde auto van de zaak	0
20 Eigen bijdrage auto van de zaak	0

Toelichting

Beloning conform arbeidsvoorwaarden NVZD/NVTZ

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
J.M.G. Engelsman	voorzitter	2.600
P. Uniken-Venema	lid	1.300
A.P.H. Waller	lid	1.625
D.J.K.H. Boot	lid	1.625
R.Weggemans	lid	1.300
J. Jacobs	lid	1.300
H. Woertman	lid (vanaf 1-9)	541
H. Gerrits Jans	lid (vanaf 1-9)	541

1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2012 zijn als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	17.000	17.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.000	5.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Jeugdriagg NHZ heeft de jaarrekening 2012 vastgesteld in de vergadering van 12 maart 2013.

De raad van toezicht van de Stichting Jeugdriagg NHZ heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 26 maart 2013.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10, dat het behaalde resultaat na goedkeuring door de Raad van Toezicht ter vrije beschikking staat.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden te melden

1.2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

C.P. Bastiaanse

J.M.G. Engelsman, voorzitter

P.Uniken-Venema, lid

A.Ph. Waller, lid

D.J.K.H. Boot, lid

R. Weggemans, lid

J.Jacobs, lid

H. Woertman, lid

H. Gerrits Jans, lid

1.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.